Registre de Commerce et des Sociétés
B67895 - L140234086
déposé le 30/12/2014

Deloitte Audit
Société à responsabilité limitée
560, rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg
Registre du Commerce et des Sociétés n° B 67.895
Capital social : EUR 35.000,00

MENTION

Nom de la société : **Deloitte Audit**, Société à responsabilité limitée

Siège social : 560, rue de Neudorf, L-2220 Luxembourg

N° de registre de commerce : R.C.S. Luxembourg B 67.895

CDO : 1020

Le bilan au ***31 mai 2014***

A été déposé au registre de commerce et des sociétés de Luxembourg

Pour mention aux fins de publication au Mémorial C, Recueil des Sociétés et Associations.

Luxembourg, le 30 décembre 2014

Registre de Commerce et des Sociétés
B67895 - L140234086
enregistré et déposé le 30/12/2014

No. RCSL : B67895	Matricule : 2011 2447 181

BILAN

Exercice du 01 01/06/2013 **au** 02 31/05/2014 *(en* 03 EUR *)*

Deloitte Audit

560, Rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg

ACTIF

	Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent	
A. Capital souscrit non versé	1101		101		102	
I. Capital souscrit non appelé	1103		103		104	
II. Capital souscrit appelé et non versé	1105		105		106	
B. Frais d'établissement	1107		107		108	
C. Actif immobilisé	1109		109		110	
I. Immobilisations incorporelles	1111		111		112	
1. Frais de recherche et de développement	1113		113		114	
2. Concessions, brevets, licences, marques, ainsi que droits et valeurs similaires s'ils ont été	1115		115		116	
a) acquis à titre onéreux, sans devoir figurer sous C.I.3	1117		117		118	
b) créés par l'entreprise elle-même	1119		119		120	
3. Fonds de commerce, dans la mesure où il a été acquis à titre onéreux	1121		121		122	
4. Acomptes versés et immobilisations incorporelles en cours	1123		123		124	
II. Immobilisations corporelles	1125		125		126	
1. Terrains et constructions	1127		127		128	
2. Installations techniques et machines	1129		129		130	

No. RCSL : B67895	Matricule : 2011 2447 181

	Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
3. Autres installations, outillage et mobilier	1131	131		132	
4. Acomptes versés et immobilisations corporelles en cours	1133	133		134	
III. Immobilisations financières	1135	135		136	
1. Parts dans des entreprises liées	1137	137		138	
2. Créances sur des entreprises liées	1139	139		140	
3. Parts dans des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1141	141		142	
4. Créances sur des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1143	143		144	
5. Titres ayant le caractère d'immobilisations	1145	145		146	
6. Prêts et créances immobilisées	1147	147		148	
7. Actions propres ou parts propres	1149	149		150	
D. Actif circulant	1151	151	64.396.793,04	152	54.223.489,87
I. Stocks	1153	153	11.337.391,12	154	11.381.437,03
1. Matières premières et consommables	1155	155		156	
2. Produits et commandes en cours	1157	157	11.337.391,12	158	11.381.437,03
3. Produits finis et marchandises	1159	159		160	
4. Acomptes versés	1161	161		162	
II. Créances	1163	163	42.933.128,97	164	34.179.849,97
1. Créances résultant de ventes et prestations de services	1165	165	15.586.372,19	166	17.039.744,97
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1167	167	15.586.372,19	168	17.039.744,97
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1169	169		170	
2. Créances sur des entreprises liées	1171	171	27.196.176,64	172	16.907.214,40
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1173	173	27.196.176,64	174	16.907.214,40
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1175	175		176	
3. Créances sur des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1177	177		178	
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1179	179		180	
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1181	181		182	
4. Autres créances	1183	183	150.580,14	184	232.890,60
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1185	185	150.580,14	186	232.890,60

No. RCSL : B67895	Matricule : 2011 2447 181

	Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1187	187		188	
III. Valeurs mobilières	1189	189		190	
1. Parts dans des entreprises liées et dans des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1191	191		192	
2. Actions propres ou parts propres	1193	193		194	
3. Autres valeurs mobilières	1195	195		196	
IV. Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	1197	197	10.126.272,95	198	8.662.202,87
E. Comptes de régularisation	1199	199	244.763,69	200	283.395,41
TOTAL DU BILAN (ACTIF)		201	64.641.556,73	202	54.506.885,28

No. RCSL : B67895 | Matricule : 2011 2447 181

PASSIF

		Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
A. Capitaux propres	1301		301	542.887,76	302	611.315,49
I. Capital souscrit	1303		303	35.000,00	304	35.000,00
II. Primes d'émissions et primes assimilées	1305		305		306	
III. Réserves de réévaluation	1307		307		308	
IV. Réserves	1309		309	71.587,50	310	188.260,00
1. Réserve légale	1311		311	3.500,00	312	3.500,00
2. Réserve pour actions propres ou parts propres	1313		313		314	
3. Réserves statutaires	1315		315		316	
4. Autres réserves	1317		317	68.087,50	318	184.760,00
V. Résultats reportés	1319		319	304.727,99	320	236.795,31
VI. Résultat de l'exercice	1321		321	131.572,27	322	151.260,18
VII. Acomptes sur dividendes	1323		323		324	
VIII. Subventions d'investissement en capital	1325		325		326	
IX. Plus-values immunisées	1327		327		328	
B. Dettes subordonnées	1329		329		330	
C. Provisions	1331		331		332	
1. Provisions pour pensions et obligations similaires	1333		333		334	
2. Provisions pour impôts	1335		335		336	
3. Autres provisions	1337		337		338	
D. Dettes non subordonnées	1339		339	64.098.668,97	340	53.895.569,79
1. Emprunts obligataires	1341		341		342	
a) Emprunts convertibles	1343		343		344	
i) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1345		345		346	
ii) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1347		347		348	
b) Emprunts non convertibles	1349		349		350	
i) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1351		351		352	
ii) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1353		353		354	
2. Dettes envers des établissements de crédit	1355		355		356	
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1357		357		358	
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1359		359		360	

No. RCSL : B67895	Matricule : 2011 2447 181

		Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
3. Acomptes reçus sur commandes pour autant qu'ils ne sont pas déduits des stocks de façon distincte	1361		361	5.369.279,77	362	4.831.692,60
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1363		363	5.369.279,77	364	4.831.692,60
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1365		365		366	
4. Dettes sur achats et prestations de services	1367		367	5.403.115,45	368	4.021.710,85
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1369		369	5.403.115,45	370	4.021.710,85
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1371		371		372	
5. Dettes représentées par des effets de commerce	1373		373		374	
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1375		375		376	
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1377		377		378	
6. Dettes envers des entreprises liées	1379		379	27.242.843,96	380	20.020.106,21
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1381		381	27.242.843,96	382	20.020.106,21
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1383		383		384	
7. Dettes envers des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1385		385		386	
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1387		387		388	
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1389		389		390	
8. Dettes fiscales et dettes au titre de la sécurité sociale	1391		391	4.827.565,31	392	2.169.182,53
a) Dettes fiscales	1393		393	4.320.949,45	394	1.654.734,21
b) Dettes au titre de la sécurité sociale	1395		395	506.615,86	396	514.448,32
9. Autres dettes	1397		397	21.255.864,48	398	22.852.877,60
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1399		399	21.255.864,48	400	22.852.877,60
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1401		401		402	
E. Comptes de régularisation	1403		403		404	
TOTAL DU BILAN (PASSIF)			405	64.641.556,73	406	54.506.885,28

Les notes figurant en annexe font partie intégrante des comptes annuels

No. RCSL : B67895	Matricule : 2011 2447 181

COMPTE DE PROFITS ET PERTES

Exercice du 01 01/06/2013 **au** 02 31/05/2014 *(en* 03 EUR *)*

Deloitte Audit

560, Rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg

A. CHARGES

		Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
1. Consommation de marchandises et de matières premières et consommables	1601		601		602	
2. Autres charges externes	1603		603	45.907.238,79	604	41.435.350,82
3. Frais de personnel	1605		605	49.019.405,04	606	44.191.246,13
a) Salaires et traitements	1607		607	42.539.546,80	608	38.645.211,51
b) Charges sociales couvrant les salaires et traitements	1609		609	3.737.160,86	610	3.222.169,21
c) Pensions complémentaires	1611		611	2.147.640,46	612	1.777.440,00
d) Autres charges sociales	1613		613	595.056,92	614	546.425,41
4. Corrections de valeur	1615		615	1.078.931,31	616	4.283.926,11
a) sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	1617		617		618	
b) sur éléments de l'actif circulant	1619		619	1.078.931,31	620	4.283.926,11
5. Autres charges d'exploitation	1621		621	41.119,82	622	16.810,07
6. Corrections de valeur et ajustement de juste valeur sur immobilisations financières	1623		623		624	
7. Corrections de valeur et ajustement de juste valeur sur éléments financiers de l'actif circulant. Moins-values de cessions des valeurs mobilières	1625		625		626	
8. Intérêts et autres charges financières	1627		627	1.172,43	628	99.776,59
a) concernant des entreprises liées	1629		629		630	
b) autres intérêts et charges	1631		631	1.172,43	632	99.776,59
9. Charges exceptionnelles	1633		633	10.000,00	634	

No. RCSL : B67895	Matricule : 2011 2447 181

	Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
10. Impôts sur le résultat	1635	635	54.095,74	636	60.270,15
11. Autres impôts ne figurant pas sous le poste ci-dessus	1637	637	23.072,17	638	14.071,95
12. Profit de l'exercice	1639	639	131.572,27	640	151.260,18
TOTAL CHARGES		641	96.266.607,57	642	90.252.712,00

No. RCSL : B67895	Matricule : 2011 2447 181

B. PRODUITS

		Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
1. Montant net du chiffre d'affaires	1701		701	95.679.138,34	702	80.475.823,76
2. Variation des stocks de produits finis, et de produits et de commandes en cours	1703		703	-2.113.736,82	704	6.306.048,96
3. Production immobilisée	1705		705		706	
4. Reprises de corrections de valeur	1707		707	2.638.424,24	708	3.353.724,61
a) sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	1709		709		710	
b) sur éléments de l'actif circulant	1711		711	2.638.424,24	712	3.353.724,61
5. Autres produits d'exploitation	1713		713	36.303,34	714	68.956,74
6. Produits des immobilisations financières	1715		715		716	
a) provenant d'entreprises liées	1717		717		718	
b) autres produits de participations	1719		719		720	
7. Produits des éléments financiers de l'actif circulant	1721		721		722	
a) provenant d'entreprises liées	1723		723		724	
b) autres produits	1725		725		726	
8. Autres intérêts et autres produits financiers	1727		727	26.478,47	728	48.157,93
a) provenant d'entreprises liées	1729		729		730	
b) autres intérêts et produits financiers	1731		731	26.478,47	732	48.157,93
9. Produits exceptionnels	1733		733		734	
12. Perte de l'exercice	1735		735	0,00	736	0,00
TOTAL PRODUITS			737	96.266.607,57	738	90.252.712,00

Annexe

1. Généralités

Deloitte S.A. (la « Société ») a été constituée le 23 décembre 1998 avec effet rétroactif au 1 mai 1998 sous la dénomination initiale de Deloitte & Touche S.A.

Elle est issue de la scission de la Fiduciaire Générale de Luxembourg constituée le 14 août 1950 sous forme de société civile, et transformée en société anonyme en date du 15 septembre 1997.

L'assemblée générale extraordinaire tenue en date du 24 octobre 2003 a changé la dénomination sociale en Deloitte S.A.

En date du 27 juin 2008, une assemblée générale extraordinaire a ratifié le projet de fusion du 18 mars 2008 entre la société absorbée Deloitte Consulting Sà r.l. et la société absorbante Deloitte S.A. et ce, avec effet rétroactif au 31 mai 2008.

En date du 30 juin 2009, une assemblée générale extraordinaire a ratifié le projet de fusion du 7 avril 2009 entre la société absorbée Dr Wollert – Dr Elmendorff S.à r.l. et la société absorbante Deloitte S.A. avec effet rétroactif au 1er juin 2009.

Le 24 octobre 2011, le conseil d'administration de Deloitte S.A. a rédigé un projet de transfert partiel du patrimoine professionnel de la Société par constitution des sociétés à responsabilité limitée Deloitte General Services et Deloitte Tax & Consulting qui a été publié au Mémorial C, Recueil des sociétés et associations n° 2609 du 27 octobre 2011. Par décision de l'assemblée générale extraordinaire qui s'est tenue devant Notaire le 30 novembre 2011, Deloitte S.A. a été convertie en la société à responsabilité limitée Deloitte Audit et le transfert partiel du patrimoine professionnel de la Société par constitution des sociétés à responsabilité limitée Deloitte General Services et Deloitte Tax & Consulting a été approuvé avec effet fiscal et comptable au 1er juin 2011.

Son siège social est établi 560 rue de Neudorf à Luxembourg.

La Société est constituée pour une durée illimitée.

L'exercice social commence le 1er juin et finit le 31 mai de l'année suivante.

La Société a pour objet l'exécution de tous travaux de révision et de toutes expertises comptables, fiscales, économiques et financières, ainsi que toutes activités se rattachant directement à la profession de réviseur d'entreprises agréé, d'expert-comptable, de conseil fiscal, de conseil économique, financier et en formation continue. La Société pourra emprunter sous quelque forme que ce soit à l'exception d'un emprunt public. La Société pourra prêter des fonds, y compris ceux résultant d'emprunts et/ou d'émissions d'obligations, à ses filiales, sociétés affiliées et à toute autre société. Elle peut également consentir des garanties ou des sûretés au profit de tierces personnes afin de garantir ses obligations ou les obligations de ses filiales, sociétés affiliées ou de toute autre société. La Société pourra en outre gager, nantir, céder, grever de charges toute ou partie de ses avoirs ou créer, de toute autre manière, des sûretés portant sur toute ou partie de ses avoirs.

La Société pourra accomplir toutes opérations financières, commerciales ou industrielles ainsi que toute transaction relativement à ses biens mobiliers ou immobiliers, qui directement ou indirectement favorisent la réalisation de son objet social ou s'y rapportent.

La Société est par ailleurs incluse dans les comptes consolidés de la société à responsabilité limitée DELOITTE TOUCHE TOHMATSU constituant l'ensemble le plus grand d'entreprises dont la Société fait partie en tant que filiale. Le siège de cette société est situé 560 rue de Neudorf à Luxembourg.

2. Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Contexte législatif, réglementaire et statutaire

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires luxembourgeoises et aux pratiques comptables généralement admises au Grand-Duché de Luxembourg conformément à la loi du 19 décembre 2002 telle que modifiée.

2.2. Conversion des opérations libellées en devises étrangères

La Société tient sa comptabilité en Euro et présente ses comptes annuels dans ladite monnaie.

A la date de clôture du bilan :

- tous les postes de l'actif exprimés dans une autre devise que la devise du bilan sont valorisés individuellement au plus bas de leur valeur au cours de change historique ou de leur valeur déterminée sur la base du cours de change en vigueur à la date de clôture du bilan ;
- tous les postes du passif exprimés dans une autre devise que la devise du bilan sont valorisés individuellement au plus haut de leur valeur au cours de change historique ou de leur valeur déterminée sur la base du cours de change en vigueur à la date de clôture du bilan ;
- les produits et les charges en devises autres que la devise du bilan sont convertis en Euro au cours de change en vigueur à la date des opérations.

Ainsi, seuls sont comptabilisés dans le compte de profits et pertes les bénéfices et les pertes de change réalisés et les pertes de changes non réalisées.

2.3. Immobilisations incorporelles

La Société ne possède aucune immobilisation incorporelle au 31 mai 2014.

2.4. Immobilisations corporelles

La Société ne possède aucune immobilisation corporelle au 31 mai 2014.

2.5. Immobilisations financières

La Société ne possède aucune immobilisation financière au 31 mai 2014.

2.6. Stocks et commandes en cours

Le temps presté, qui peut être facturé auprès des clients, est comptabilisé à la valeur de vente estimée au prorata de l'avancement du travail. Une correction de valeur, qui est enregistrée lorsque la valeur estimée de réalisation est inférieure, est comprise dans la variation des travaux en cours.

Le montant des commandes en cours non encore facturées (en-cours positif) est comptabilisé à l'actif du bilan et le montant des factures d'acompte (en-cours négatif) est comptabilisé au passif.

2.7. Créances, dettes et comptes rattachés

Les créances de l'actif circulant sont valorisées à leur valeur nominale. Une correction de valeur est pratiquée lorsque la valeur estimée de réalisation est inférieure à la valeur nominale. Ces corrections de valeur ne sont pas maintenues si les raisons qui ont motivé leur constitution ont cessé d'exister.

Les dettes sont enregistrées à leur valeur de remboursement.

2.8. Provisions

A la clôture de l'exercice, des provisions sont constituées pour couvrir tous les risques et charges prévisibles.

Les provisions afférentes aux exercices antérieurs sont régulièrement revues et reprises en résultat si elles sont devenues sans objet.

2.9. Montant net du chiffre d'affaires

Le montant net du chiffre d'affaires comprend les montants résultant des prestations des services correspondant aux activités ordinaires de la Société, déduction faite des réductions sur ventes ainsi que de la taxe sur la valeur ajoutée et d'autres impôts directement liés au chiffre d'affaires.

2.10. Comptes de régularisation

Les comptes de régularisation actif sont constitués de charges enregistrées avant la date de clôture et imputables à un exercice ultérieur.

Les comptes de régularisation passif sont constitués de produits perçus avant la date de clôture et imputables à un exercice ultérieur.

3. Capitaux propres

	Capital souscrit EUR	Réserve légale EUR	Autres réserves EUR	Résultats reportés EUR	Résultat de l'exercice EUR
Début de l'exercice	**35.000,00**	**3.500,00**	**184.760,00**	**236.795,31**	**151.260,18**
Affectation aux résultats reportés			(116.672,50)	267.932,68	(151.260,18)
Dividendes distribués				(200.000,00)	
Résultat de l'exercice					131.572,27
Au 31 mai 2014	**35.000,00**	**3.500,00**	**68.087,50**	**304.727,99**	**131.572,27**

Capital souscrit

Le capital social de la Société, entièrement libéré, s'élève à EUR 35.000,00 représenté par 3.500 parts sociales d'une valeur nominale de EUR 10,00 chacune, réparti en 1.800 parts sociales de classe A et en 1.700 parts sociales de classe B.

Les parts sociales de classe A et de classe B confèrent à leur détenteur une voix à l'assemblée générale des associés. En supplément, les parts sociales de classe A donnent droit à la perception d'un dividende préférentiel, représentant 5% de la valeur nominale de ces parts.

Réserve légale

D'après la loi sur les sociétés commerciales, il doit être fait annuellement, sur les bénéfices nets, un prélèvement d'un vingtième au moins, affecté à la constitution d'une réserve légale, jusqu'à ce que cette réserve ait atteint le dixième du capital social. Cette réserve ne pourra pas être distribuée.

Autres réserves

La Société a opté pour la réduction de sa charge d'impôt sur la fortune en accord avec le paragraphe 8a de la législation luxembourgeoise sur l'impôt sur la fortune. Conformément à cette législation, la Société affecte en réserves indisponibles un montant correspondant au quintuple de l'impôt sur la fortune réduit. La période d'indisponibilité de cette réserve est de 5 années à compter de l'année suivant celle de la réduction de l'impôt sur la fortune.

4. Dettes non subordonnées

Aucune dette de la Société n'a une durée résiduelle supérieure à 5 ans.

Aucune des dettes de la Société n'est couverte par des sûretés réelles données par la Société.

5. Rémunérations, avances et crédits alloués aux membres du Conseil de gérance

Le Conseil de Gérance n'a reçu aucune rémunération, aucune avance, ni aucun crédit pendant l'exercice se terminant au 31 mai 2014.

6. Parties liées

Les transactions avec les parties liées qui se sont déroulées pendant l'année consistent en des activités de financement et de prestations de services. Ces transactions ont été réalisées au prix du marché.

7. Honoraires

Les honoraires versés au contrôleur légal des comptes annuels et les cabinets membres de son réseau national et à l'étranger sont présentés ci-dessous sur une base d'exercice :

	2014 EUR	2013 EUR
Contrôle légal des comptes annuels	7.500,00	10.000,00
Autres services d'assurance	0,00	0,00
Services de conseil fiscal	0,00	0,00
Autres services	0,00	0,00
Total	**7.500,00**	**10.000,00**

8. Ventilation du chiffre d'affaires par activité

Le chiffre d'affaires de la Société consiste principalement en services d'audits légaux et d'audits contractuels dispensés au Grand-Duché de Luxembourg.

9. Personnel

Au 31 mai 2014, la Société comptait 488 salariés (463 au 31 mai 2013).

10. Engagements hors bilan

Le total des mensualités dues après le 31 mai 2014 sur base de contrats de leasings s'élevait à EUR 3.252.517,27 (EUR 2.847.679,46 au 31 mai 2013).

Au 31 mai 2014, des garanties bancaires de EUR 1.443.845,00 ont été accordées à des tiers par des instituts financiers pour compte de la Société (EUR 1.637.245,00 au 31 mai 2013).

La Société est tenue solidairement et indivisiblement avec les sociétés à responsabilité limitée Deloitte Tax & Consulting et Deloitte General Services des dettes contractées envers un établissement de crédit. Au 31 mai 2014, ce montant s'élève à EUR 7.488.230,02 et est enregistré dans le bilan de la société à responsabilité limitée Deloitte General Services (EUR 18.853.209,84 au 31 mai 2013).

La Société subventionne plusieurs clubs sportifs au profit de ses employés. Comme ces clubs sportifs n'ont pas de personnalité juridique propre, leurs comptes bancaires ont été ouverts au nom de la Société, mais ne sont pas comptabilisés dans ses états financiers. Le montant disponible sur ces comptes au 31 mai 2014 est de EUR 54.686,52 (EUR 48.846,36 au 31 mai 2013)

11. Evénements postérieurs à la date de clôture

Aucun événement important n'est survenu après la clôture de l'exercice qui serait susceptible d'avoir une influence significative sur ces états financiers.



Au Conseil de Gérance et aux Associés de
Deloitte Audit, Société à responsabilité limitée
560, rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg

R.C.S. Luxembourg B 67.895

RAPPORT DU REVISEUR D'ENTREPRISES AGREE

Rapport sur les comptes annuels

Conformément au mandat donné par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de Deloitte Audit, Société à responsabilité limitée, comprenant le bilan au 31 mai 2014 ainsi que le compte de pertes et profits pour l'exercice clos à cette date, et un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

Responsabilité du Conseil de Gérance pour les comptes annuels

Le Conseil de Gérance est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces comptes annuels, conformément aux obligations légales et réglementaires relatives à l'établissement et la présentation des comptes annuels en vigueur au Luxembourg ainsi que d'un contrôle interne qu'il juge nécessaire pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilité du réviseur d'entreprises agréé

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces comptes annuels sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit telles qu'adoptées pour le Luxembourg par la Commission de Surveillance du Secteur Financier. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit en vue d'obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les comptes annuels. Le choix des procédures relève du jugement du réviseur d'entreprises agréé, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs. En procédant à cette évaluation, le réviseur d'entreprises agréé prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et à la présentation sincère des comptes annuels afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur le fonctionnement efficace du contrôle interne de l'entité.



Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Conseil de Gérance, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion

A notre avis, les comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière de Deloitte Audit, Société à responsabilité limitée au 31 mai 2014, ainsi que des résultats pour l'exercice clos à cette date, conformément aux obligations légales et réglementaires relatives à l'établissement et la présentation des comptes annuels en vigueur au Luxembourg.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Le rapport de gestion, qui relève de la responsabilité du Conseil de Gérance, est en concordance avec les comptes annuels.

Pour H.R.T. REVISION S.A.
Cabinet de révision agréé

Brigitte DENIS
Réviseur d'entreprises agréé

Strassen, le 17 novembre 2014

Deloitte Audit
Société à responsabilité limitée
560, rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg
Registre du Commerce et des Sociétés n° B 67.895
Capital social : EUR 35.000,00

AFFECTATION DU RESULTAT AU 31 MAI 2014

Résultat de l'exercice :	**EUR 131.572,27**
Libération de la réserve spéciale pour l'I.F. 2008/2009 :	**EUR 312,50**
Résultat reporté :	**EUR 304.727,99**
Distribution de dividende :	**EUR (150.000,00)**
Résultats à reporter au 31 mai 2014:	**EUR 286.612,76**

Luxembourg, le 30 décembre 2014